

Aan
de gemeenteraad

Datum 17 december 2024
Zaaknummer 2024-0126282
Betreft Decemberbrief 2024 Majeure afwijkingen

Vergadering van
Portefeuillehouder: Wim van der Kruijff
Begrotingsprogramma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Planning & Control
Auteur: Gert Hagoort
E-mail: ga.hagoort@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Gert Hagoort
Openbaar: Ja

Deadline
17/12 in verband met verzending naar raad voor 31-12-2024.

Raadsinformatiebrief

Wat is de aanleiding om deze informatie kenbaar te maken?

Met deze decemberbrief 2024 informeren wij uw raad over majeure financiële afwijkingen in de exploitatie (> € 250.000,- of politiek gevoelig) na de Bestuursrapportage 2024. Daarmee geven wij invulling aan de moties "Raad aan zet" (motie 17a Perspectiefnota 2025) en "Beter weten en laten weten hoe college budget besteedt" (motie 1 Jaarstukken 2023). Deze moties betreffen onder andere het voorspellend vermogen van het voorlopig jaarrekeningresultaat te verhogen en transparanter te maken en hierdoor de raad een betere en tijdiger positie te verschaffen bij de bestemming van het resultaat. Deze decemberbrief is nieuw en zal - wanneer er majeure afwijkingen te melden zijn - een vaste plek gaan krijgen binnen de Financiële verordening en de P&C-cyclus.

Op basis van de huidige majeure afwijkingen (opgehaald tot en met 1 december 2024) verwachten wij dat het eerdere verwachte resultaat van € 3,2 miljoen zal toenemen met een bedrag van circa € 2,2 miljoen. Deze inschatting dient met enige voorzichtigheid beschouwd te worden omdat er enkel gekeken is naar afwijkingen groter dan € 250.000,- (of politiek gevoelig) en er daarnaast pas later in het traject definitieve besluitvorming volgt over meerdere afwijkingen bij onder andere de verbonden partijen.

Wat is de te delen informatie?

De in de tabel opgenomen majeure ontwikkelingen worden in bijlage 1 uitgelegd en verklaard.

Tabel afwijkingen exploitatie ten opzichte van Bestuursrapportage 2024

Afwijking	Voordeel	Nadeel
1. Septembercirculaire 2024	€ 3.500.000	
Verbonden partijen		
2. Jeugdhulp	€ 1.900.000	
3. Specifieke uitkering niet-beoogde jeugdzorgkosten	€ 260.000	
4. Regionale uitvoering Beschermd wonen	€ 600.000	
5. Najaarsbrief 2024 GR Sociaal		€ 2.300.000
6. Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Inburgering		€ 250.000
7. Veiligheidsregio ZHZ	€ 990.000	
Overige afwijkingen		
8. Tour de Femmes		€ 200.000
9. Kosten HRM		€ 500.000
10. Onderwijshuisvesting		€ 300.000
11. Lagere Wabo-leges		€ 800.000
12. Parkeren indexatie		€ 737.250
13. Rentevoordelen	€ 200.000	
14. Wethouderspensioenen		€ 600.000
15. Verkoop erfpachtgronden		€ 470.000
16. Vrijval reserves	€ 900.000	
Totaal	€ 8.350.000	€ 6.157.250
Mutatie op resultaat uit Bestuursrapportage 2024	€ 2.192.750	
Budgetoverhevelingen (geen effect op netto jaarresultaat)		
17. Tegemoetkoming sociaal ontwikkelbedrijf	€ 665.470	
18. Oekraïëne middelen	€ 1.050.000	
19. Opschonen en verhuizen archief	€ 250.000	
20. In Control-programma	€ 150.000	
Grondexploitaties (geen effect op bruto of netto jaarresultaat)		
21. Prognose uitgaven en inkomsten grondexploitaties		
22. Reserve Grondbedrijf		

Hoe verder na deze raadsinformatiebrief?

Ook na 1 december (de laatste peildatum van deze Decemberbrief majeure afwijkingen) treden nog mutaties op die het jaarrekeningresultaat van 2024 zullen beïnvloeden. Pas na de accountantscontrole in april/mei 2025 ontstaat een definitiever beeld van het jaarrekeningresultaat 2024.

Welke kosten zijn verbonden aan het proces?

Niet van toepassing.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

[Begroting 2024.](#)

[Bestuursrapportage 2024.](#)

Het college van Burgemeester en Wethouders

C.H.W.M. Post
secretaris

P.A.C.M. van der Velden
burgemeester